

**CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO
DO RIO GRANDE DO SUL**

Relatório dos auditores independentes

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015**

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO RIO GRANDE DO SUL

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2015**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial comparado

Balanço financeiro

Balando orçamentário

Variações patrimoniais

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Conselho Federal e Conselho Diretor
Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Rio Grande do Sul - CAU/RS
Porto Alegre - RS

Examinamos as demonstrações contábeis do **Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Rio Grande do Sul - CAU/RS** ('Entidade'), que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades do Setor Público (NBCASP), assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente, se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Base para opinião com ressalvas

Fundamentação quanto à vida útil dos bens do ativo imobilizado

Conforme mencionado na nota explicativa nº 3, a Entidade possui registrado em 31 de dezembro de 2015, os montantes de R\$6.726.043 e R\$618.038 (R\$6.472.592 e R\$317.276 em 2014) referentes ao ativo imobilizado e depreciação acumulada, respectivamente. Entretanto, não nos foram apresentadas as fundamentações técnicas formais em relação aos percentuais das vidas úteis utilizados nos cálculos das depreciações dos bens do ativo imobilizado. Conseqüentemente, não nos foi possível determinar se havia necessidade de ajustar esses valores.

Apresentação das notas explicativas às demonstrações contábeis

As notas explicativas às demonstrações contábeis requerem aprimoramentos para que estejam integralmente aderentes com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Entidades do Setor Público (NBCASP), principalmente em função da não divulgação dos seguintes itens: i) ausência de divulgação das políticas contábeis adotadas na elaboração e na apresentação das demonstrações contábeis; ii) ausência de divulgação das composições analíticas das principais variações patrimoniais; iii) ausência de divulgação das alterações de políticas contábeis eventualmente efetuadas; iv) ausência de divulgação dos critérios de mensuração das principais estimativas contábeis incluídas às demonstrações contábeis, tais como, provisão para contingências, provisão de férias e 13º salário e valor justo dos ativos financeiros, se houver; v) ausência de divulgações das contingências classificadas como possíveis pela assessoria jurídica e não provisionadas; e vi) identificação e divulgação de partes relacionadas;

Opinião com ressalvas

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, orçamentária e financeira do **Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Rio Grande do Sul - CAU/RS** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações, as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as Entidades do Setor Público (NBCASP).

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário e as demonstrações das variações patrimoniais e dos fluxos de caixa relativos ao exercício de 2014, apresentados para fins de comparabilidade, foram examinados por outros auditores independentes que emitiram relatório sem ressalva e ênfase relacionada à dispensa de adoção das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015, a STN - Secretaria do Tesouro Nacional por meio da Portaria nº 700 de 10 de dezembro de 2014, aprovou a 6ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), que referendou a adoção das NBCASP.

Brasília, 29 de abril de 2016.

Balço Patrimonial

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|--|---------------------------|-----------------------|
| Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior | Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| CAU - RS | | | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | 16015232.57 | 12344543.34 | PASSIVO CIRCULANTE | 514276.55 | 390473.15 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 15828849.41 | 12074215.66 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 0 | 0 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 133780.92 | 258243.06 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0 | 0 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 47725.96 | 7047.51 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 118676.59 | 115404.59 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0 | 0 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0 | 0 |
| ESTOQUES | 0 | 0 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0 | 0 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 4876.28 | 5037.11 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 344626.71 | 238174.19 |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 6108004.18 | 6155316.69 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 50973.25 | 36894.37 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0 | 0 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 596000 | 387000 |
| INVESTIMENTOS | 0 | 0 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0 | 0 |
| IMOBILIZADO | 6108004.18 | 6155316.69 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0 | 0 |
| BENS MÓVEIS | 1038602.53 | 875152.23 | FORNECEDORES A LONGO PRAZO | 0 | 0 |
| BENS IMÓVEIS | 5687440 | 5597440 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0 | 0 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 618.038,35C | 317.275,54C | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 596000 | 387000 |
| INTANGÍVEL | 0 | 0 | RESULTADO DIFERIDO | 0 | 0 |
| | | | TOTAL DO PASSIVO | 1110276.55 | 777473.15 |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | Patrimônio Social e Capital Social | 0 | 0 |
| | | | Ajuste de avaliação Patrimonial | 0 | 0 |
| | | | Resultados Acumulados | 21012960.2 | 17722386.88 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 21012960.2 | 17722386.88 |
| TOTAL | 22.123.236.75 | 18.499.860.03 | TOTAL | 22.123.236.75 | -18.499.860.03 |
| ATIVO FINANCEIRO | 15687636.21 | 11981802.76 | PASSIVO FINANCEIRO | 3313522.62 | 2013500.11 |
| ATIVO PERMANENTE | 6435600.54 | 6518057.27 | PASSIVO PERMANENTE | 57876.24 | 0 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | 18751837.89 | 16486359.92 |
| Compensações | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício | Exercício | ESPECIFICAÇÃO | Exercício | Exercício |
| Saldo do Atos Potenciais Ativos | Atual | Anterior | Saldo do Atos Potenciais Passivos | Atual | Anterior |
| Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas | 0 | 0 | Execução de Garantias e Contragarantias Concedidas | 0 | 0 |
| Execução de Direitos Conveniados | 0 | 0 | Execução de Obrigações Conveniadas | 0 | 0 |
| Execução de Direitos Contratuais | 0 | 0 | Execução de Obrigações Contratuais | 0 | 0 |
| Execução de Outros Atos Potenciais do Ativo | 0 | 0 | Execução de Outros Atos Potenciais do Passivo | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | TOTAL | 0 | 0 |
| Quadro do Superávit/Déficit Financeiro | | | | | |
| | | | Exercício Atual | Exercício Anterior | |
| Superávit Financeiro | | | 12374113.59 | 9968302.65 | |

CAU - RS

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO RIO GRANDE DO SUL

CNPJ: 14.840.270/0001-15

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balanco Financeiro


| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|---------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |

CAU - RS

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Receita Orçamentária | 12.709.231.41 | 11.363.302.48 | Despesa Orçamentária | 8.938.202.92 | 8.542.376.45 |
| RECEITA REALIZADA | 12.709.231.41 | 11.363.302.48 | CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO | 8.071.689.34 | 8.542.376.45 |
| RECEITA CORRENTE | 12.709.231.41 | 11.363.302.48 | DESPEZA CORRENTE | 7.908.239.04 | 6.769.316.67 |
| RECEITAS DE CONTRIBUICOES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 | PESSOAL | 4.291.585.31 | 3.407.100.83 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 | MATERIAL DE CONSUMO | 33.833.81 | 60.924.94 |
| ANUIDADES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 | SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 307.238.45 | 949.977.90 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 32.641.51 | 0.00 | SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 1.618.017.17 | 1.775.015.08 |
| RECEITAS IMOBILIÁRIAS | 32.641.51 | 0.00 | ENCARGOS DIVERSOS | 286.599.70 | 190.602.92 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 7.061.073.81 | 6.840.502.59 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.370.964.60 | 385.695.00 |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 32.710.40 | 36.519.33 | DESPEZA DE CAPITAL | 163.450.30 | 1.773.059.78 |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT | 7.027.044.88 | 6.803.303.28 | INVESTIMENTOS | 163.450.30 | 1.773.059.78 |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS | 1.318.53 | 679.98 | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR | 866.513.58 | 0.00 |
| FINANCEIRAS | 1.895.475.21 | 1.145.191.33 | | 0.00 | 0.00 |
| JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES | 249.857.26 | 179.137.62 | | 0.00 | 0.00 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 1.645.617.95 | 966.053.71 | | 0.00 | 0.00 |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.645.617.95 | 966.053.71 | | 0.00 | 0.00 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 6.425.30 | 7.086.15 | | 0.00 | 0.00 |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 4.721.53 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 1.703.77 | 7.084.11 | | 0.00 | 0.00 |
| RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS | 0.00 | 2.04 | | 0.00 | 0.00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | 0.00 | 0.00 | Transferências Financeiras Concedidas | 0.00 | 0.00 |
| Recebimentos Extraorçamentários | 13.719.586.34 | 12.382.993.64 | Pagamentos Extraorçamentários | 13.735.981.08 | 12.453.380.74 |
| Saldo em espécie do Exercício Anterior | 12.074.215.66 | 9.323.676.73 | Saldo em espécie do Exercício Seguinte | 15.828.849.41 | 12.074.215.66 |
| Total: | 38503033.41 | 33069972.85 | | 38503033.41 | 33069972.85 |

Página:1/1

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/1

CAU - RS

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO RIO GRANDE DO SUL

CNPJ: 14.840.270/0001-15

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

Balanco Orçamentário


CAU - RS

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS | SALDO | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------|---------|
| RECEITA CORRENTE | 16.897.070.00 | 13.058.973.00 | 16897070 | 13058973 | 12709231.41 | -349741.59 | | |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 9.078.670.00 | 3.841.711.00 | 9078670 | 3841711 | 3713615.58 | -128095.42 | | |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 9.078.670.00 | 3.841.711.00 | 9078670 | 3841711 | 3713615.58 | -128095.42 | | |
| ANUIDADES | 9.078.670.00 | 3.841.711.00 | 9078670 | 3841711 | 3713615.58 | -128095.42 | | |
| RECEITA PATRIMONIAL | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 32641.51 | 32641.51 | | |
| RECEITAS IMOBILIÁRIAS | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 32641.51 | 32641.51 | | |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 7.201.027.00 | 7.952.981.00 | 7201027 | 7952981 | 7061073.81 | -891907.19 | | |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 32710.4 | 32710.4 | | |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT | 7.201.027.00 | 7.952.981.00 | 7201027 | 7952981 | 7027044.88 | -925936.12 | | |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 1318.53 | 1318.53 | | |
| FINANCEIRAS | 617.373.00 | 1.264.281.00 | 617373 | 1264281 | 1895475.21 | 631194.21 | | |
| JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES | 217.373.00 | 264.281.00 | 217373 | 264281 | 249857.26 | -14423.74 | | |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 400.000.00 | 1.000.000.00 | 400000 | 1000000 | 1645617.95 | 645617.95 | | |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 400.000.00 | 1.000.000.00 | 400000 | 1000000 | 1645617.95 | 645617.95 | | |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 6425.3 | 6425.3 | | |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 4721.53 | 4721.53 | | |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 1703.77 | 1703.77 | | |
| RECEITA DE CAPITAL | 0.00 | 5.411.000.00 | 0 | 5411000 | 0 | -5411000 | | |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0.00 | 5.411.000.00 | 0 | 5411000 | 0 | -5411000 | | |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO CORRENTE | 0.00 | 5.411.000.00 | 0 | 5411000 | 0 | -5411000 | | |
| SUB-TOTAL DAS RECEITAS | 16.897.070.00 | 18.469.973.00 | 16897070 | 18469973 | 12709231.41 | -5760741.59 | | |
| DÉFICIT | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL | 16.897.070.00 | 18.469.973.00 | 16897070 | 18469973 | 12709231.41 | -5760741.59 | | |
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO | DOTAÇÃO |
| DESPESA CORRENTE | 11.264.349.00 | 12.839.863.00 | 10152907.21 | 7908239.04 | 7789890.2 | 2686955.79 | | |
| PESSOAL | 4.000.000.00 | 4.500.000.00 | 4114393.73 | 4050205.91 | 3970661.28 | 385606.27 | | |
| PESSOAL E ENCARGOS | 4.000.000.00 | 4.500.000.00 | 4114393.73 | 4050205.91 | 3970661.28 | 385606.27 | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | 309.870.00 | 135.176.16 | 80127.05 | 33833.81 | 28685.18 | 55049.11 | | |
| MATERIAL DE CONSUMO | 309.870.00 | 135.176.16 | 80127.05 | 33833.81 | 28685.18 | 55049.11 | | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 1.002.366.00 | 877.227.37 | 548617.85 | 548617.85 | 548617.85 | 328609.52 | | |
| REMUNERAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOAIS | 40.000.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| DIÁRIAS | 949.238.00 | 822.630.90 | 497133.9 | 497133.9 | 497133.9 | 325497 | | |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 4.963.654.00 | 5.545.009.17 | 3752204.28 | 1618017.17 | 1584361.59 | 1792804.89 | | |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA | 165.000.00 | 243.876.79 | 188876.79 | 104677.83 | 104677.83 | 55000 | | |
| SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E DIVULGAÇÃO | 1.138.000.00 | 1.079.750.00 | 1063065 | 388217.91 | 388217.91 | 16685 | | |
| MANUTENÇÃO SISTEMAS INFORMATIZADOS | 1.076.112.00 | 883.972.36 | 727958.23 | 164723.19 | 162068.79 | 156014.13 | | |
| SERVIÇOS PRESTADOS | 1.957.268.00 | 2.977.927.73 | 1578597.03 | 766691.01 | 735689.83 | 1399330.7 | | |
| PASSAGENS | 627.274.00 | 359.482.29 | 193707.23 | 193707.23 | 193707.23 | 165775.06 | | |
| ENCARGOS DIVERSOS | 255.900.00 | 377.674.30 | 286599.7 | 286599.7 | 286599.7 | 91074.6 | | |
| ENCARGOS DIVERSOS | 255.900.00 | 377.674.30 | 286599.7 | 286599.7 | 286599.7 | 91074.6 | | |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 732.559.00 | 1.404.776.00 | 1370964.6 | 1370964.6 | 1370964.6 | 33811.4 | | |
| FUNDO DE APOIO AO CAU-UF | 431.248.00 | 1.103.465.00 | 1103464.6 | 1103464.6 | 1103464.6 | 0.4 | | |
| CONVÊNIOS, CONTRATOS E PATROCÍNIO | 301.311.00 | 301.311.00 | 267500 | 267500 | 267500 | 33811 | | |
| CRÉDITO DISPONÍVEL DESPESA DE CAPITAL | 5.411.000.00 | 5.411.000.00 | 178576.2 | 163450.3 | 163122.55 | 5232423.8 | | |
| INVESTIMENTOS | 5.411.000.00 | 5.411.000.00 | 178576.2 | 163450.3 | 163122.55 | 5232423.8 | | |
| OBRAS, INSTALAÇÕES E REFORMAS | 360.000.00 | 360.000.00 | 0 | 0 | 0 | 360000 | | |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES | 1.401.000.00 | 1.401.000.00 | 178576.2 | 163450.3 | 163122.55 | 1222423.8 | | |
| AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS | 3.650.000.00 | 3.650.000.00 | 0 | 0 | 0 | 3650000 | | |
| DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE | 221.721.00 | 219.110.00 | 0 | 0 | 0 | 219110 | | |
| SUB-TOTAL DAS DESPESAS | 16.897.070.00 | 18.469.973.00 | 10331483.41 | 8071689.34 | 7953012.75 | 8138489.59 | | |
| SUPERÁVIT | 0.00 | 0.00 | 2377748 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL | 16.897.070.00 | 18.469.973.00 | 12709231.41 | 8071689.34 | 7953012.75 | 5760741.59 | | |
| TOTAL | 16.897.070.00 | 18.469.973.00 | 12709231.41 | 8071689.34 | 7953012.75 | 5760741.59 | | |

Página:1/1

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

 Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/1

Variações Patrimoniais

VARIações PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

Exercício Atual

Exercício
Anterior

Exercício Atual

Exercício
Anterior

CAU - RS

Período: 01/01/2015 a 31/12/2015

| | Exercício Atual | Exercício Anterior | | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA | 12.908.726.18 | 11.534.274.04 | VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA | 9.618.152.86 | 7.266.169.39 |
| CONTRIBUIÇÕES | 3.589.153.44 | 3.528.045.40 | PESSOAL E ENCARGOS | 4.173.443.34 | 3.343.368.57 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 3.589.153.44 | 3.528.045.40 | REMUNERAÇÃO DE PESSOAL | 3.796.649.87 | 3.029.336.49 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 3.589.153.44 | 3.528.045.40 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS | 3.796.649.87 | 3.029.336.49 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 7.093.715.32 | 6.840.502.59 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | 376.793.47 | 314.032.08 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 7.093.715.32 | 6.840.502.59 | BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS | 376.793.47 | 314.032.08 |
| VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 7.093.715.32 | 6.840.502.59 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 3.562.272.94 | 3.359.055.41 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 1.895.475.21 | 1.145.191.33 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 33.833.81 | 60.924.94 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 249.857.26 | 179.137.62 | CONSUMO DE MATERIAL | 33.833.81 | 60.924.94 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE FORNECIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS | 249.857.26 | 179.137.62 | SERVIÇOS | 3.227.676.32 | 3,049,455.30 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS | 1.645.617.95 | 966.053.71 | DIARIAS | 497.133.90 | 445.036.00 |
| MULTAS SOBRE ANUIDADES | 1.645.617.95 | 966.053.71 | SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS FÍSICAS | 245.191.18 | 326.047.83 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 330.382.21 | 20.534.72 | SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOAS JURÍDICAS | 2.485.351.24 | 2,278,371.47 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR | 0.00 | 2.04 | DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO | 300.762.81 | 248.675.17 |
| RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS | 0.00 | 2.04 | DEPRECIACAO | 292.036.53 | 242.410.61 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 330.382.21 | 20.532.68 | AMORTIZACAO | 8.726.28 | 6,264.56 |
| MULTAS ADMINISTRATIVAS | 4.721.53 | 0.00 | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 1.370.964.60 | 385.695.00 |
| INDENIZAÇÕES | 1.703.77 | 7.084.11 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 1.370.964.60 | 385.695.00 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES | 317.184.91 | 0.00 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 1.370.964.60 | 385.695.00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 6.772.00 | 13.448.57 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS | 0.00 | 1.48 |
| | 0.00 | 0.00 | PERDAS INVOLUNTARIAS | 0.00 | 1.48 |
| | 0.00 | 0.00 | OUTRAS PERDAS INVOLUNTARIAS | 0.00 | 1.48 |
| | 0.00 | 0.00 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 511.471.98 | 178.048.93 |
| | 0.00 | 0.00 | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 511.471.98 | 178.048.93 |
| | 0.00 | 0.00 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS | 511.471.98 | 178.048.93 |
| Total das Variações Ativas : | 12908726.18 | 11534274.04 | Total das Variações Passivas : | 9618152.86 | 7266169.39 |
| RESULTADO PATRIMONIAL | | | | | |
| Déficit do Exercício | | | Superávit do Exercício | 3290573.32 | 4268104.65 |
| Total | 12908726.18 | 11534274.04 | Total | 12908726.18 | 11534274.04 |

Página:1/1



Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.



Evite imprimir. Colabore com o meio ambiente.

Página:1/1

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------------------|----------------------|
| CAU - RS | | |
| | Período: 01/01/2015 a 31/12/2015 | |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES | 0.00 | 0.00 |
| INGRESSOS | 0.00 | 0.00 |
| RECEITA CORRENTE | 12.709.231.41 | 11.363.302.48 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 |
| ANUIDADES | 3.713.615.58 | 3.370.522.41 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 32.641.51 | 0.00 |
| RECEITAS IMOBILIÁRIAS | 32.641.51 | 0.00 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 7.061.073.81 | 6.840.502.59 |
| EMOLUMENTOS COM EXPEDIÇÕES DE CERTIDÕES | 32.710.40 | 36.519.33 |
| EMOLUMENTOS COM REGISTRO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA - RRT | 7.027.044.88 | 6.803.303.28 |
| RECEITAS DIVERSAS DE SERVIÇOS | 1.318.53 | 679.98 |
| FINANCEIRAS | 1.895.475.21 | 1.145.191.33 |
| JUROS DE MORA SOBRE ANUIDADES | 249.857.26 | 179.137.62 |
| ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA | 1.645.617.95 | 966.053.71 |
| REMUNERAÇÃO DE DEP. BANC. E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.645.617.95 | 966.053.71 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 6.425.30 | 7.086.15 |
| MULTAS DE INFRAÇÕES | 4.721.53 | 0.00 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 1.703.77 | 7.084.11 |
| RECEITAS NÃO IDENTIFICADAS | 0.00 | 2.04 |
| INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 13.719.586.34 | 12.382.993.64 |
| DESEMBOLSOS | 0.00 | 0.00 |
| DESPESA CORRENTE | 7.908.239.04 | 6.769.316.67 |
| PESSOAL | 4.291.585.31 | 3.407.100.83 |
| MATERIAL DE CONSUMO | 33.833.81 | 60.924.94 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 307.238.45 | 949.977.90 |
| SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 1.618.017.17 | 1.775.015.08 |
| ENCARGOS DIVERSOS | 286.599.70 | 190.602.92 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.370.964.60 | 385.695.00 |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR | 866.513.58 | 0.00 |
| DESEMBOLSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 13.735.981.08 | 12.453.380.74 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES | 3.918.084.05 | 4.523.598.71 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | 0.00 | 0.00 |
| INGRESSOS | 0.00 | 0.00 |
| DESEMBOLSOS | 0.00 | 0.00 |
| INVESTIMENTOS | 163.450.30 | 1.773.059.78 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | -163.450.30 | -1.773.059.78 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 0.00 | 0.00 |
| INGRESSOS | 0.00 | 0.00 |
| DESEMBOLSOS | 0.00 | 0.00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 0.00 | 0.00 |
| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | 0.00 | 0.00 |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3.754.633.75 | 2.750.538.93 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL | 12.074.215.66 | 9.323.676.73 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL | 15.828.849.41 | 12.074.215.66 |

CAU - RS

CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO DO
RIO GRANDE DO SUL CNPJ: 14.840.270/0001-15

Nota Explicativa

Código: 1

**Notas Explicativas às
Demonstrações
Contábeis do
CAU/RS do
exercício de
2015**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Conselho de Arquitetura e Urbanismo é uma autarquia criada pela Lei 12.378/2010, que regulamenta o exercício da Arquitetura e Urbanismo no país. O nascimento de um Conselho próprio significa maior autonomia e representatividade, fazendo parte do processo de valorização da profissão. É também uma conquista histórica da sociedade que agora conta com um Conselho forte, atuante e comprometido com o processo de qualificação da paisagem urbana.

O CAU/RS tem como compromisso acompanhar e participar efetivamente da discussão e realização de ações que envolvem as cidades e as pessoas que nelas habitam. Entre os assuntos de interesse do Conselho estão o planejamento urbano e regional, a qualificação da paisagem urbana, a preservação do meio ambiente, a segurança dos espaços públicos para contratação de projetos de interesse público e a obrigatoriedade de assistência técnica e gratuita à sociedade.

A estrutura organizacional da autarquia é constituída de 21 conselheiros e 21 suplentes que decidem em plenária as diretrizes que serão tomadas pela Conselho gaúcho. Cabe ao CAU/RS “orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de arquitetura e urbanismo, zelar pela fiel observância dos princípios de ética e disciplina da classe em todo o território nacional, bem como pugnar pelo aperfeiçoamento do exercício da arquitetura e urbanismo” (§ 1º do Artigo 24º da Lei 12.378/2010).

No exercício de 2012, adequou a contabilidade às novas normas contábeis obedecendo aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

2.1 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2015 foram elaboradas em conformidade com as disposições contidas nas Resoluções do CFC e no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público do STN, e parte da Lei nº 4.320/64, juntamente o Manual de Contabilidade do Sistema CFC/CRC's que instituiu novas normas orçamentárias e contábeis para o Conselho Federal e aos Regionais, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade e seus Princípios Fundamentais.

A estrutura, grau de liquidez, nomenclaturas e etc, foram elaboradas de acordo com a Resolução do CFC; quanto a responsabilidade e a função desempenhada pelo Contador, é a análise dos documentos, das informações contábeis e extras contábeis geradas e apresentadas pela administração do Regional que originaram-se nas receitas e despesas autorizadas pelo Gestor e alocá-las no plano de contas padrão, efetuar as prestações de contas mensais e encaminhá-las a Comissão de Planejamento e finanças que emitem pareceres sobre as demonstrações patrimoniais, financeiras e orçamentárias dos documentos e da situação econômica e financeira do Regional e posteriormente as mesmas são aprovadas em plenária do CAU/RS.

a) Ativo Circulante (Financeiro)

Esta demonstrada ao valor de realização, incluindo conforme aplicável aos rendimentos e as variações monetárias auferidas ou, no caso das despesas antecipadas, ao custo incorrido.

Os créditos apresentados a receber são de curto prazo e referem-se a anuidades integrais. Faz parte deste grupo demais créditos e valores de curto prazo, onde está constituído de adiantamentos a pessoal, os créditos e variações patrimoniais diminutivas pagas.

b) Ativo não Circulante

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição.

No decorrer do exercício de 2015 houve a depreciação dos ativos que sofrem tal incidência, visto que o Sistema patrimonial foi adequado para receber tal procedimento.

Os bens de Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamentos e Utensílios de Copa e Cozinha foram depreciados a uma taxa linear de 10% ao ano; Veículos e Equipamentos de Processamentos de Dados tiveram uma taxa linear de 20% ao ano e os Imóveis e Instalações tiveram uma taxa de depreciação linear de 4% ao ano. Os Sistemas de Processamentos de Dados tiveram uma amortização de 20% ao ano.

As despesas de depreciação e amortização do exercício corrente, forma registradas na rubricas devidas no grupo 3.3.3 e tiveram um total registrado no valor de R\$ 300.762,81.

Em 2015 houve aquisição de salas no mesmo prédio da sede do CAU/RS, que deve atender às unidades administrativas, com um custo de R\$ 90.000,00, quando foram pagas todos impostos inerentes à operação.

c) Passivo Circulante (Financeiro)

Está demonstrado ao custo de aquisição ou realização.

Estão também evidenciadas as provisões trabalhistas, juntamente com a provisão para riscos trabalhistas e cíveis com base no relatório de andamento de processos apresentados pelo departamento jurídico no valor de R\$ 596.000,00.

| | |
|---|--------------------|
| - Processo impetrado por Matersil Negócios Imobiliários LTDA.: R\$ 550.000,00. | |
| - Processo Melo Gomes Incorporações LTDA.: | R\$ 2.700,00. |
| - Processo judicial de Vivendas Urbanismo LTDA. e José Carlos da Silveira: | R\$ 3.000,00 |
| - Processo Pompeo Madeira Stands Promocionais LTDA.: | R\$ 8.300,00. |
| - Processo José Milton This: | R\$ 32.000,00 |
| Total.... | R\$ 596.000,00 |

d) Patrimônio Social

O patrimônio é constituído de recursos próprios, sofrendo variações em decorrência de superávits apurados anualmente.

O Saldo Patrimonial do Regional passou do ano de 2014 no valor de R\$ 17.722.386,88 (dezessete milhões, setecentos e vinte e dois mil, trezentos e oitenta e seis reais e oitenta e oito centavos) para em 2015 à ordem de R\$ 21.012.960,20 (vinte e um milhões, doze mil, novecentos e sessenta reais e vinte centavos).

e) Apuração do Resultado

A escrituração das receitas e das despesas são realizada pelo regime de competência.

O CAU/RS encerrou o exercício de 2015 com uma Receita de R\$ 12.709.231,41 (doze milhões, setecentos e nove mil, duzentos e trinta e um reais e quarenta e um centavos) e as despesas no montante de R\$ 8.071.689,34 (oito milhões, setenta e um mil, seiscentos e oitenta e nove reais e trinta e quatro centavos).

O CAU/RS em 2015 obteve um superávit orçamentário no valor de R\$ 4.637.542,07 (quatro milhões, seiscentos e trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e dois reais e sete centavos)

O Resultado Patrimonial (Variação Patrimonial Diminutiva e Aumentativa) do Exercício foi de um Superávit de R\$ 3.290.573,32 (três milhões, duzentos e noventa mil, quinhentos e setenta e três reais e trinta e dois centavos).

3. BENS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais apresentam a seguinte composição, sendo a primeira coluna o ano de 2014 e a segunda coluna o ano de 2015.

| | | |
|----------------------------|-------------------|---------------------|
| BENS MÓVEIS | 875.152,23 | 1.038.602,53 |
| Móveis e Utensílios | 361.473,73 | 369.911,73 |
| Máquinas e Equipamentos | 101.746,50 | 110.953,95 |
| Instalações | 26.437,20 | 26.437,20 |
| Equipamentos Proces. Dados | 171.321,80 | 298.782,55 |
| Sistemas Proc. de Dados | 39.823,00 | 58.167,10 |

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Veículos | 174.350,00 | 174.350,00 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| Salas | 5.597.440,00 | 5.687.440,00 |
| (-) DEPR. ACUMULADAS | (317.275,54) | (618.038,35) |
| TOTAL.... | <u>6.155.316,69</u> | <u>6.108.004,18</u> |

4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A situação do
patrimônio líquido
apurada no
balanço
patrimonial
encerrado em
31/12/2015 está
assim constituído:

Patrimônio Líquido em 2014: R\$ 17.722.386,88

Patrimônio Líquido em 2015: R\$ 21.012.960,20

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2015.

Alexandre Freitas
Silveira

Contador

CPF. 335.467.540-34

CRC/RS. 51.563

Roberto Py Gomes da

Presidente

CPF. 001.284.900-63

CAU RS 727-7